

## 會計師獨立性、適任性及參考審計品質指標(AQIs)評估作業

本公司每一年度在年初委任簽證會計師前會由財務部編製會計師之獨立性及適任性及AQIs評估表(如附表)，審計委員會112年1月16日討論會計師委任案時，由主簽會計師-林佳鴻列席並向審計委員會委員們報告資誠聯合會計師事務所110年之審計品質指標(AQIs)成績內容，以供審計委員們討論委任案之判斷參考。同時也會邀請會計師列席董事會向全體董事們報告其審計品質指標(AQIs)成績，以供董事會成員們討論通過委任案之判斷參考。

(附表一)

### 聯傑國際股份有限公司

#### 112年度委任會計師獨立性、適任性及AQIs評估表

項次	評估要項	是	否	備註
1	委任會計師與帳務查核小組專業服務人員與本公司是否有持股之投資關係存在？		√	
2	委任會計師與專業服務人員是否有擔任本公司董事(獨立董事)或主管職務之情形？		√	
3	委任會計師與本公司間是否有商業合作關係存在？		√	
4	委任會計師與本公司間是否有訴訟關係存在？		√	
5	委任會計師與本公司間是否有其他任何依會計師專業判斷認為可能違反獨立性之情事？		√	
6	委任會計師是否如期出具季報(年報)之核閱(查核)報告及財務報表？	√		
7	審計品質指標(AQIs)： 110年度資誠聯合會計師事務所	高	低	
	7-1：構面一：專業性			
	7-1.1 簽證會計師查核經驗	√		
	7-1.2 簽證會計師及查核人員訓練時數	√		
	7-1.3 理級以上查核人員(不含會計師)之流動率		√	
	7-1.4 事務所專業人員支援審計部門查核人數占比	√		
	7-2：構面二：品質控管			
	7-2.1 會計師擔任主簽之公開發行公司家數		√	

	7-2.2 查核人力投入占比	√		
	7-2.3 案件品質管制複核(EQCR)會計師複核時數占比	√		
	7-2.4 品管支援能力	√		
	7-3：構面三：獨立性			
	7-3.1 非審計服務公費占比		√	
	7-3.2 事務所對客戶熟悉度	√		
	7-4：構面四：監督			
	7-4.1 主、副簽會計師審查個案平均缺失數		√	
	7-4.2 金管會對事務所檢查品質管制缺失數		√	
	7-4.3 主管機關缺失改善函文比		√	
	7-5：構面五：創新能力	√		